

## ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

( в хиляди лева )

бел.

Септември 30, 2012

Септември 30, 2011

### АКТИВИ

#### НЕТЕКУЩИ АКТИВИ

Имоти, машини, съоръжения, оборудване	1	3855	4353
Нематериални активи	1	16	32
Активи по отсрочени данъци	14		
		<b>3871</b>	<b>4385</b>

#### ТЕКУЩИ АКТИВИ

Материали и суровини	2	1259	1141
Продукция	2	393	379
Стоки	2	636	681
Незавършено производство	2	529	530
Вземания от свързани предприятия	3	1123	1080
Вземания от клиенти и доставчици	3	2578	2834
Съдебни и присъдени вземания	3	89	10
Други текущи вземания	3	159	148
Пари и парични еквиваленти	4	57	9
Разходи за бъдещи периоди		18	9
		<b>6841</b>	<b>6821</b>
<b>ОБЩО АКТИВИ</b>		<b>10712</b>	<b>11206</b>

#### КАПИТАЛ И ПАСИВИ

##### СОБСТВЕН КАПИТАЛ

Акционерен капитал	5	3000	3000
Резерви от последващи оценки на активи и пасиви	5	1346	1347
Общи резерви	5	300	300
Натрупана печалба / загуба от мин. години	6	660	413
Текущ резултат	6	122	202
		<b>5428</b>	<b>5262</b>

##### НЕТЕКУЩИ ПАСИВИ

Задължения към доставчици	7	18	103
Задължения към финансови предприятия	7	941	986
Пасиви по отсрочени данъци	14	72	44
		<b>1031</b>	<b>1133</b>

##### ТЕКУЩИ ПАСИВИ

Задължения към доставчици и клиенти	8	2536	2709
Задължения по получени заеми	9	606	606
Текуща част от нетекущите задължения	9	75	340
Задължения към персонала	9	144	141
Задължения към осигурителни предприятия	9	34	36
Данъчни задължения	9	15	12
Други задължения	9	45	56
		<b>3455</b>	<b>3900</b>

##### ФИНАНСИРАНИЯ

	10	798	911
<b>ОБЩО КАПИТАЛ И ПАСИВИ</b>		<b>10712</b>	<b>11206</b>

*Пояснителните сведения представляват неразделна част от настоящия финансов отчет.*

*Дата на изготвяне на отчета: 17.10.2012 г.*

Съставител :

(Евелина Миленска)

Ръководител:

(Бойко Неделков)

**ТОРГОТЕРМ АД ,ЕИК 819363984**

Финансов отчет за периода

01.01.2012 г.-30.09.2012 г.

стр.1 от 14

**ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД**

<i>( в хиляди лева )</i>	<i>бел.</i>	<i>Септември 30, 2012</i>	<i>Септември 30, 2011</i>
Приходи	10	6704	6655
Изменение на запаси от продукция и незавършено производство	12	451	408
Балансова стойност на продадени активи		543	198
Разходи за материали и външни услуги	11	4272	4371
Разходи за персонала	11	1420	1388
Разходи за амортизация		444	532
Други разходи	11	237	211
<b><i>ОБЩО Разходи за оперативна дейност</i></b>		<b>4989</b>	<b>4662</b>
<b><i>Финансов резултат от оперативна дейност</i></b>		<b>239</b>	<b>363</b>
Финансови приходи			
Финансови разходи	13	117	161
<b><i>Финансов резултат преди данъци (счетоводна печалба/загуба)</i></b>		<b>122</b>	<b>202</b>
Приходи/разходи по отсрочени корпоративни данъци			
<b><i>Финансов резултат след данъчно облагане</i></b>		<b>122</b>	<b>202</b>
<b>Друг всеобхватен доход</b>			
<b>Общ всеобхватен доход:</b>		<b>122</b>	<b>202</b>

*Пояснителните сведения представляват неразделна част от настоящия финансов отчет.*

*Дата на изготвяне на отчета: 17.10.2012 г.*

Съставител :  
(Евелина Миленска)

Ръководител:  
(Бойко Недялков)

**ТОРГОТЕРМ АД, ЕИК 819363984**

Финансов отчет за периода

01.01.2012 г.-30.09.2012 г.

стр.2 от 14

**ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ**

<i>(в хиляди лева)</i>	Основен капитал	Премии от емисии	Преоценъчен резерв	Целеви резерви	Натрупана печалба	Общо
Салдо в началото на отчетния период	3000		1347	300	615	5262
Финансов резултат за текущия период					122	122
Разпределение на печалбата за:						
дивиденди						
други						
Други изменения в собствения капитал			(1)		45	44
Салдо към края на отчетния период.	3000		1346	300	782	5428
Собствен капитал към 30.09. 2012 г.	3000		1346	300	782	5428

*Дата на изготвяне на отчета: 17.10.2012 г.*Съставител :  
(Евелина Миленска)Ръководител:  
(Бойко Недялков)

**ТОРГОТЕРМ АД, ЕИК 819363984**

Финансов отчет за периода

01.01.2012 г.-30.09.2012 г.

стр.3 от 14

**ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ**

( в хиляди лева )

Септември 30, 2012

Септември 30, 2011

	постъпления	плащания	нетен поток	постъпл ения	плащан ия	нетен поток
<b>Парични потоци от основна дейност</b>						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	6545	5640	905	6214	5287	927
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		697	(697)		649	(649)
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		6	(6)		1	(1)
Други парични потоци от основната дейност	385	116	269	372	218	154
<b>Всичко парични потоци от основната дейност</b>	<b>6930</b>	<b>6459</b>	<b>471</b>	<b>6586</b>	<b>6155</b>	<b>431</b>
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		77	(77)		30	(30)
<b>Всичко парични потоци от инвестиц. Дейност</b>		<b>77</b>	<b>(77)</b>		<b>30</b>	<b>(30)</b>
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми		234	(234)		967	(967)
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденди и др.		59	(59)		103	(103)
Други парични потоци от финансовата дейност		92	(92)	766	107	659
<b>Всичко парични потоци от финансовата дейност</b>		<b>385</b>	<b>(385)</b>	<b>766</b>	<b>1177</b>	<b>(411)</b>
<b>Изменение на паричните средства през периода</b>	<b>6930</b>	<b>6921</b>	<b>9</b>	<b>7352</b>	<b>7362</b>	<b>(10)</b>
<b>Парични средства към началото на периода</b>			<b>48</b>			<b>19</b>
<b>Парични средства към края на периода</b>			<b>57</b>			<b>9</b>

Дата на изготвяне на отчета: 17.10.2012 г.

Съставител :  
(Евелина Миленска)Ръководител:  
(Бойко Недялков)

## **Учредяване и регистрация**

„ТОРГОТЕРМ” АД, гр.Кюстендил е дружество специализирано за производство на кухненско оборудване за обществено хранене. Създадено е като ЕАД през 1994 год.

На проведеното на 08.05.2001г. Общо събрание на акционерите на дружеството са приети промени в Устава на дружеството и изменения в капитала на дружеството. Капитала на дружеството е намален от 108 403 лв. на 105 239 лв. чрез обезсилване на 3164 броя безналични поименни акции с номинална стойност по 1 лв. всяка – собственост на българската държава и едновременно с това увеличаване капитала на дружеството от 105 239 лв. на 195 000 лв. чрез издаване на нови 89 761 броя нови безналични поименни акции по 1 лв. всяка като увеличението е при условие новите акции да се закупят от „Албена Инвест Холдинг” АД. Промяната е отразена в Търговския регистър при КОС с решение по ф.д. I-1676/2001г. След направените промени основният капитал на дружеството е в размер на 195 хил.лв, както следва:

акции придобити от юридически лица (156950 бр.) в размер на 156950 лв;

акции притежание на индивидуални участници (893 бр) в размер на 30374 лв;

акции собственост на Министерството на икономиката (7676 бр.) в размер на 7676 лв.

„Торготерм” АД, гр.Кюстендил няма регистрирани свои клонове и поделения поради спецификата на стопанската си дейност в страната и чужбина.

С Решение на КОС от 30.11.2005 год. е избрано „Алфа Консулт 2000” АД със седалище и адрес на управление гр.София, ул.”Св.Иван Рилски” №33-35, с представляващ Бойко Недялков Недялков за изпълнителен директор на „Торготерм” АД.

С Решение на КОС от 27.02.2006 год. се променя Съвета на директорите в състав Бойко Недялков Недялков, ЕГН 5010116260, „Алфа Консулт 2000” ЕООД и „Бета Консулт 2000” ЕООД.

С Решение на КОС от 22.11.2006 год. се вписва нов състав в Съвета на директорите: „Металкомплектинженеринг” АД, Цветана Иванова Чуклева-Недялкова, ЕГН 5401214530 и Матей Веселинов Матев, ЕГН 6612263069.

Избран е „Металкомплектинженеринг” АД, представлявано от Бойко Недялков Недялков за Изпълнителен директор на „Торготерм” АД, гр.Кюстендил.

„Торготерм” АД е дъщерно дружество на „Металкомплектинженеринг” АД.

С Решение на КОС от 14.06.2007 год. е увеличен капитала на дружеството от 195 000 лв. на 750 000 лв., чрез издаване на нова емисия от обикновени поименни акции.

С Решение на КОС от 11.10.2007 год. е увеличен капитала на дружеството от 750 000 лв. на 3 000 000 лв., чрез издаване на нова емисия от обикновени поименни безналични акции.

## **База за изготвяне на годишния финансов отчет**

Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Международните счетоводни стандарти, приети от Европейската комисия съгласно Регламент (ЕО) № 1606/2002 на Европейския парламент и на Съвета от 19 юли 2002 г. за прилагането на международните счетоводни стандарти. Международните счетоводни стандарти включват: Международните счетоводни стандарти (International Accounting Standards (IAS), Международните стандарти за финансово отчитане (International Financial Reporting Standards (IFRS) и тълкуванията за тяхното прилагане (SIC - IFRIC interpretations). Международните счетоводни стандарти включват и последващите изменения и допълнения на тези стандарти и тълкуванията за тяхното прилагане, бъдещите стандарти и тълкуванията за тяхното прилагане, изготвени или одобрени от Съвета по международни счетоводни стандарти (International Accounting Standards Board (IASB).

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и/или пасиви по тяхната справедлива или друга стойност, както това е посочено на съответните места.

## **Сравнителна информация**

Всички данни оповестени към м.09.2012 г. и към м.09.2011 г. (представени са данни за предходния отчетен период) са представени в настоящия финансов отчет в хиляди български лева (хил.лв.)

## **Счетоводни принципи**

Финансовият отчет на дружеството е изготвен при спазване на следните основни счетоводни принципи,

Текущо начисляване – приходите и разходите, произтичащи от сделки и събития, се начисляват към датата на тяхното възникване, независимо от момента на получаването или плащането на парични средства, или техните еквиваленти и се включват във финансовия отчет за периода. Разходите се признават на база на директната връзка с приходите, по конкретни носители на приходи.

Действащо предприятие – предприятието не предвижда и няма намерение да се ликвидира или да ограничи съществено мащабите на своята дейност.

Счетоводството на дружеството се осъществява на основата на документална обосновааност на стопанските операции и факти, при спазване на следните принципи:

предпазливост;

съпоставимост между приходи и разходи;

предимство на съдържанието пред формата;

запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период.

Възприета е финансовата концепция за капитала.

## **Счетоводни политики и допълнителна информация**

### **1. Дълготрайни материални активи**

Като дълготрайни материални активи се отчитат установими нефинансови ресурси, придобити и притежавани от предприятието, които:

имат натурално-веществена форма

се използват за производството и/или доставката/продажбата на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни или за други цели

се очаква да бъдат използвани през повече от един отчетен период

надвишават определения от дружеството стойностен праг на същественост от 300 лв.

Дълготрайните материални активи първоначално са оценени по цена на придобиване, включваща покупната им цена и всички разходи до въвеждането им в експлоатация. Всички дълготрайни материални активи, които трайно са прикрепени към специализираните транспортни средства се отчитат като част от цената на съответния актив.

При финансов лизинг наетият дълготраен актив се признава в счетоводния баланс с размер, който в началото на лизинговия договор е равен на справедливата стойност на наетия актив или, ако е по – нисък – по настоящата стойност на минималните лизингови плащания /МЛП/. При изчисляването на МЛП сконтовият фактор е лихвеният процент, заложен в лизинговия

договор. Когато не може да бъде определен, се ползва диференцираният лихвен процент за задължението. Начисляват се амортизации в съответствие с възприетата амортизационна политика за подобни амортизируеми собствени активи.

Предприятието е възприело дълготрайните материални активи да се представят съгласно МСС 16 Имоти, машини, съоръжения и оборудване по допустимия алтернативен подход – преоценена стойност минус натрупаната амортизация и минус евентуалната обезценка на активите.

Последващи разходи по дълготрайните активи

Последващо извършвани разходи, възникващи във връзка със замяна на някой компонент от дълготрайните материални активи, който се е отчитал отделно, се капитализират след отписване на съответния самостоятелен компонент. Други последващо извършвани разходи могат да се капитализират само в случай, че водят до увеличаване на икономическата изгода от използването на съответния актив, за когото са извършени. Всички останали последващи разходи се отчитат като текущи в отчета за приходите и разходите.

### **Амортизация на дълготрайните активи**

Дружеството начислява амортизация на дълготрайните активи, съобразно полезния живот на отделните активи, определени от ръководството на дружеството за всеки клас активи.

Дружеството е утвърдило амортизационен план за всеки материален и нематериален дълготраен актив, въз основа на определени за него амортизационни норми, съобразно действащото българско законодателство. Прилаганите амортизационни норми по своя размер не съвпадат с данъчно признатите амортизационни норми.

Амортизацията се начислява от месеца, следващ месеца на придобиването на дълготрайния актив или въвеждането му в употреба.

Амортизацията не се начислява на земите и на активите, които са в процес на изграждане или доставка, както и напълно амортизираните дълготрайни активи.

Използваният метод на амортизация отразява модела на консумиране от дружеството на икономическите ползи от актива. Възприетите методи за амортизация по класове сходни активи са както следва:

Сгради и конструкции – линеен метод

Машини и оборудване – линеен метод

Съоръжения – линеен метод

Транспортни средства – линеен метод

Компютърно оборудване – линеен метод

Офис оборудване – линеен метод

Други ДМА – линеен метод

През отчетните периоди на 2012 г. и 2011 г. са приложени следните амортизационни норми:

Административни и търговски сгради	4%
Машини и оборудване	10-50%
Автомобили	20-25%
Софтуер	20-50%
Нематериални дълготрайни активи	20-50%

Методите на амортизация се прилагат последователно през отделните периоди, освен ако има промяна в очаквания модел на икономическите ползи от актива. В този случай методът се преразглежда като се определя друг подходящ метод на амортизация. Амортизациите за текущия и бъдещите периоди се коригират. Полезният срок на годност се преразглежда и коригира, ако очакванията се различават значително от предишните оценки. Изготвя се обосновка за промяната.

Не се начислява амортизация на консервираните активи.

За отчетните периоди на 2012 г. и 2011 г. няма консервирани активи.

Към 30.09.2012 год. и към 30.09.2011 год. е учреден и вписан особен залог върху предприятието на „Торготерм“ АД като съвкупност от права, задължения и фактически отношения.

## **2. Материални запаси**

При първоначално придобиване стоково – материалните запаси /СМЗ/ се оценяват по цена на придобиване, а към датата на съставяне на ГФО по по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност. При отчитане на доставна стойност се включват всички разходи по закупуването и преработката и други разходи, пряко свързани с доставката – невъзстановими данъци, вносни мита и такси, разходи за превози, товаро – разтоварни операции и др.

Себестойността на продукцията се определя от стойността на употребените материали, разходите за преработка и другите разходи, свързани с производството на продукцията. Преките разходи, включително преки материали, се отнасят директно към себестойността на продукцията.

Себестойността на предоставените услуги се определя от разходите за труд и осигуровки на персонала, зает в предоставянето на услугата и съответната част от общопроизводствените разходи.

Възприетата база за разпределяне на непреките постоянни общопроизводствени разходи за всеки произвеждан продукт е материали.

При взаимосвързана /копулирана/ продукция, общопроизводствените разходи се разпределят между основните продукти на база на относителния дял на справедливата /продажна/ стойност на всеки продукт, в общата справедлива стойност на продукцията.

Страничните продукти се оценяват по нетна реализируема стойност, която се отчислява от себестойността на основния продукт.

Оценката на потреблението на СМЗ е в съответствие с препоръчителния поход в приложимия МСС, а именно:

За материали – метод „първа входяща-първа изходяща“;

За продукция – метод „първа входяща-първа изходяща“;

За стоки — метод „първа входяща-първа изходяща“;

За незавършено производство – метод „първа входяща-първа изходяща“;

В края на отчетния период се извършва оценка на нетната реализируема стойност на наличните СМЗ, на база на най – сигурните съществуващи данни, като се отчитат колебанията в цените и себестойността. Балансовата стойност се намалява до нетната реализируема стойност /НРС/, по отделни продукти. Намалението на балансовата стойност /обезценката/ на СМЗ се отнася в текущите разходи. Обстоятелствата, които могат да доведат до корекция в стойността са следните:

спад в продажните цени;

повредени СМЗ



**ТОРГОТЕРМ АД, ЕИК 819363984**

Финансов отчет за периода

01.01.2012 г.-30.09.2012 г.

стр.8 от 14

Нетната реализируема стойност на СМЗ, които се държат във връзка с договори за продажби, се базира на договорната цена. Материали или стоки, държани с оглед да бъдат използвани в производството на СМЗ, не се намаляват под себестойността им, ако завършените продукти, в които те ще бъдат включени, се очаква да бъдат продадени по тяхната себестойност или над нея. При спад в цените, ако разходите за завършване на продуктите надвишават нетната реализируема стойност, цената на материалите се снижава до тяхната НРС. База за определяне на НРС на СМЗ е цената, на която могат да се набавят нови материали. За всеки следващ отчетен период се прави нова оценка на НРС на наличните в склад СМЗ. Когато условията, довели до снижаване стойността на СМЗ, вече не са налице, се извършва увеличение, което не може да превишава стойността на СМЗ, която са имали преди намалението. Възстановяването е до новата нетна реализируема стойност и се отнася като други текущи приходи.

Материалните запаси, представени в отчета за финансовото състояние, са:

	30.09.2012	30.09.2011
	BGN '000	BGN '000
Материали	1259	1141
Продукция	393	379
Стоки	636	681
Незавършено производство	529	530

**3. Текущи вземания**

Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута по заключителния курс на БНБ, намалени със загубата от обезценка за трудно събираеми и несъбираеми вземания. Преглед за обезценка се извършва от ръководството на дружеството в края на всяка година и ако има индикации за подобна обезценка, загубите се начисляват в отчета за приходите и разходите.

В отчета за финансовото състояние са показани следните групи текущи вземания:

	30.09.2012	30.09.2011
	BGN '000	BGN '000
Вземания от свързани предприятия	1123	1080
Вземания от клиенти и доставчици	2563	2801
Предоставени аванси	15	33
Съдебни и присъдени вземания	89	10
Данъци за възстановяване	125	111
Други	34	37
<b>Общо</b>	<b>3949</b>	<b>4072</b>

**4. Парични средства и парични еквиваленти**

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към края на периода. За нуждите на изготвянето на отчета за паричния поток в паричните средства и еквиваленти се включват всички налични парични средства в каси и банки.

Показаните в отчета за финансовото състояние суми се разшифроват по следният начин:

	30.09.2012	30.09.2011
	BGN '000	BGN '000
Парични средства в брой	8	1
Парични средства в банкови сметки	32	8
Депозити	17	
<b>Общо</b>	<b>57</b>	<b>9</b>

**5. Капитал и резерви**

	30.09.2012	30.09.2011
	BGN '000	BGN '000
Основен акционерен капитал	3000	3000
Резерв от последващи оценки на активите и пасивите	1346	1347
Общи резерви	300	300
Натрупана печалба (загуба) от минали години	660	413
Текущ резултат	133	123
<b>Общо</b>	<b>5439</b>	<b>5183</b>

**Структура на основния капитал**

Капиталът на дружеството е в размер на 3 000 хил. лв. Брой акции – 3 000 000 (три милиона) Номинална стойност на акциите – 1.00 лв. (един лев) всяка.

Вид и клас акции - Всички акции на дружеството са от един клас – обикновени, поименни, безналични, като всяка от тях дава право на глас, право на дивидент и ликвидационен дял, съразмерно с номиналната стойност на акцията.

Резерв от последващи оценки на активите и пасивите представлява преоценен резерв от извършваните през предходни години, включително до 2001, преоценки по действащото до края на 2001 счетоводно законодателство на част от притежаваните от дружеството

**ТОРГОТЕРМ АД, ЕИК 819363984**

Финансов отчет за периода

01.01.2012 г.-30.09.2012 г.

стр.10 от 14

дълготрайни материални активи, както и извършената към 31.12.2003г. преоценка на съществените за дейността ДМА до справедливата им стойност. Преоценъчният резерв се признава като неразпределена печалба след изваждането от употреба на съответния актив.

**6. Финансов резултат**

Неразпределени печалби (загуби) от минали години	30.09.2012	30.09.2011
	BGN '000	BGN '000
Неразпределени печалби от минали години	660	413
<b>Текущ резултат</b>	<b>122</b>	<b>202</b>

**7. Нетекучи пасиви**

	30.09.2012	30.09.2011
	BGN '000	BGN '000
Задължения по получени заеми от банки	941	986
Други задължения	18	103
Пасиви по отсрочени данъци	72	44

**8. Задължения към доставчици и клиенти**

	30.09.2012	30.09.2011
	BGN '000	BGN '000
Задължения към свързани предприятия		4
Задължения към доставчици	2520	2667
Клиенти по аванси	16	38
<b>Общо</b>	<b>2536</b>	<b>2709</b>

**ТОРГОТЕРМ АД, ЕИК 819363984**

Финансов отчет за периода

01.01.2012 г.-30.09.2012 г.

стр.11 от 14

**9. Други задължения**

	30.09.2012	30.09.2011
	BGN '000	BGN '000
Текуща част от нетекущите задължения	75	340
Задължения по получени заеми	606	606
Задължения към персонала	144	141
Задължения към осигурителни предприятия	34	36
Данъчни задължения	15	12
Други	45	56
Други задължения	<u>919</u>	<u>1191</u>

**10. Приходи**

Приходите от обичайната дейност се признават на база принципите за текущо начисляване и съпоставимост с разходите. При съставяне на документите се имат предвид изискванията на националното законодателство.

Приходите в чуждестранна валута се оценяват при прилагане на централният курс на БНБ за деня на съставяне на фактурата.

	30.09.2012	30.09.2011
Приходи продажба на продукция	5927	6198
Приходи от продажба на стоки	540	177
Приходи от услуги	34	36
Други приходи	106	144
Приходи от финансираня	97	100
	<u>6704</u>	<u>6655</u>

Приходите от финансираня представляват отчетена безвъзмездна финансова помощ свързана с амортизируеми активи и неамортизируеми активи по договор BG2006/018-343.10.01-1.35 с Министерство на труда и социалната политика за изпълнение на проект "Качествено професионално обучение, качествен човешки потенциал, конкурентно производство и договор BG161POO03-2.1.04-0641 с Министерство на икономиката и енергетиката за изпълнение на проект „Повишаване на конкурентноспособността на „Торготерм“ АД чрез въвеждането на Компютъризиран технологичен комплекс за разкрояване и огъване на детайли от листовата стомана”.

**ТОРГОТЕРМ АД, ЕИК 819363984**

**Финансов отчет за периода**

**01.01.2012 г.-30.09.2012 г.**

стр.12 от 14

**11. Разходи за обичайната дейност**

Разходите за обичайната дейност се признават в съответствие с принципите за текущо начисляване и съпоставимост с приходите. Спазват се изискванията на националното законодателство за съставяне на документите. Разходите в чуждестранна валута се оценяват по ледова равностойност, като се използва централният курс на БНБ за деня на изготвения документ /фактура, авансов отчет, договор/.

**12. Суми с корективен характер**

Представените в отчета за приходите и разходите суми с корективен характер произтичат от промени в запасите на незавършено производство или продукция на склад, разходи за бъдещи периоди и разходи за придобиване на ДМА по стопански начин.

**13. Финансови разходи**

Финансовите разходи се признават в съответствие с принципа на текущото начисляване. Разходите по валутните курсове произтичат от сделки за продажби и покупки извън страната и от месечни преоценки.

В годишния отчет за всеобхватния доход са показани следните групи разходи:

	30.09.2012	30.09.2011
	BGN '000	BGN '000
Разходи за лихви	80	138
Други финансови разходи	37	23
<b>Общо</b>	<b>117</b>	<b>161</b>

Разходи за лихви представляват начислени и платени лихви по договори за банков кредит с „Емпорики банк България” ЕАД и МКБ „Юнионбанк” АД.

**14. Данъчно облагане**

Към 30.09.2012 г. и 30.09.2011 г. разходи за данъци не са начислени на основание действащото законодателство.

**15. Оповестяване на свързани лица**

Към 30.09.2012 г.

Предприятие, контролиращо дружеството е “Металкомплектинженеринг” АД  
Вид и обем на сделката: по договор за управление в размер на 440 х.лв.

Отклонения от характерната справедлива стойност на сделките в групата няма.

\* Брой на поименните акции с право на глас, притежавани от членовете на Съвета на директорите  
Физическите лица – няма.

Юридическите лица - “Металкомплектинженеринг” АД притежава 97,615 % от капитала на дружеството

\* Акционери - физически лица, притежаващи пряко или чрез свързани лица над 10 на сто от гласовете в общото събрание.  
Няма физически лица, притежаващи пряко или чрез свързани лица над 10 на сто от гласовете в общото събрание.

\* Акционери - юридически лица, притежаващи пряко или чрез свързани лица над 10 на сто от гласовете в общото събрание.  
“Металкомплектинженеринг” АД притежава 97.615 % от капитала на дружеството.

**16. Дата към която се изготвя и дата на изготвяне**

Настоящият финансов отчет е изготвен към 30.09.2012 г.  
Настоящият финансов отчет е изготвен на 17.10.2012 г.

Съставител:

/Евелина Миленска/

Ръководител:

/Бойко Недялков/